

**ZARZĄDZENIE NR 1969/2022
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 30 maja 2022 r.

w sprawie przekazania Radzie Miasta Racibórz sprawozdania finansowego za 2021r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021r. poz.305 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:


§ 1. Przekazuję Radzie Miasta Racibórz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2021r. zgodnie z załącznikami:

- 1) Załącznik Nr 1 - Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Załącznik Nr 2 - Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 3) Załącznik Nr 3 - Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 4) Załącznik Nr 4 - Łączne zestawienie zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) Załącznik Nr 5 - Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Racibórz, a nadzór nad wykonaniem zarządzenia będę sprawował osobiście.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Racibórz ul.Króla Stefana Batorego 6 47-400 RACIBÓRZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RACIBÓRZ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F12CE1451CBF6A1F 
Numer identyfikacyjny REGON 276258397		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	48 864 912,34	67 121 005,96	I Zobowiązania	50 388 156,99	44 978 353,06
I.1 Środki pieniężne	48 864 912,34	67 121 005,96	I.1 Zobowiązania finansowe	48 544 266,54	44 519 435,07
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	46 775 460,89	66 667 663,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 790 713,00	4 871 313,73
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 089 451,45	453 342,69	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	41 753 553,54	39 648 121,34
II Należności i rozliczenia	1 577 455,23	2 475 931,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 843 890,45	458 917,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 252 676,58	28 768 784,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	29 680 710,07	23 690 028,23
II.2 Należności od budżetów	1 569 482,75	2 474 322,55	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	29 926 271,07	23 690 028,23
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 972,48	1 609,36	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	7 928 000,00	6 978 000,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-245 561,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	148 193,00	71 641,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	245 561,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-24 821 787,49	5 007 115,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 729 534,00	2 827 800,00
Suma aktywów	58 370 367,57	76 574 937,87	Suma pasywów	58 370 367,57	76 574 937,87

Oswald Józef Schuderla
skarbnik

2022-04-22
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
zarząd

Oswald Józef Schuderla

skarbnik

2022-04-22

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy

zarząd

BeSTia

F12CE1451CBF6A1F

**Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych
i samorządowych zakładów budżetowych**

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 1969/2022 Prezydenta Miasta Racibórz
z dnia 30 maja 2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Racibórz ul. Króla Stefana Batorego 6 47-400 RACIBÓRZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258397		Wysłać bez pisma przewodniego 0603769592DAA3EF 
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	491 967 400,50	507 829 176,98	A Fundusz	470 056 784,06	493 704 031,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 960,57	56 477,60	A.I Fundusz jednostki	413 820 583,65	430 732 404,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	396 104 578,84	414 415 562,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	56 236 200,41	62 971 627,73
A.II.1 Środki trwałe	391 154 317,60	401 591 192,06	A.II.1 Zysk netto (+)	201 411 556,03	213 446 221,27
A.II.1.1 Grunty	83 649 416,66	85 218 917,61	A.II.2 Strata netto (-)	-145 175 355,62	-150 474 593,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 567 077,84	18 566 535,65	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 166 566,76	305 748 031,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 459 766,17	6 194 924,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 400 329,39	1 070 538,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 478 238,62	3 358 779,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 238 689,48	48 454 521,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 950 261,24	12 723 732,14	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	100 638,71	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	38 711 908,24	41 611 464,78
A.III Należności długoterminowe	14 630 861,09	5 947 136,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 457 316,53	2 101 095,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	81 225 000,00	87 410 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 745 044,93	26 419 375,08
A.IV.1 Akcje i udziały	81 225 000,00	87 410 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 119 702,89	3 519 924,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 555 992,59	5 051 964,19

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

BeSTia

0603769592DAA3EF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	291 969,33	556 173,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 549 602,23	1 883 971,53
B Aktywa obrotowe	32 328 073,04	34 329 376,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	401,11	1 609,36
B.I Zapasy	152 836,97	809 474,42	D.II.8 Fundusze specjalne	1 991 878,63	2 077 351,91
B.I.1 Materiały	152 836,97	809 474,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 853 572,55	1 920 491,14
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	138 306,08	156 860,77
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	910 007,55	910 007,55
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 616 773,69	5 933 049,07
B.II Należności krótkoterminowe	28 812 668,94	29 682 039,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 153 934,96	3 468 369,95			
B.II.2 Należności od budżetów	46 370,50	84 296,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 445,03	47 317,71			
B.II.4 Pozostałe należności	25 228 515,27	26 082 055,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	336 403,18	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 252 732,73	3 719 297,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 102,83	88 311,16			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 244 629,90	3 625 903,11			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	5 083,14			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

BeSTia

0603769592DAA3EF

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	109 834,40	118 564,80			
Suma aktywów	524 295 473,54	542 158 553,19	Suma pasywów	524 295 473,54	542 158 553,19

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

0603769592DAA3EF

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30


(rok, miesiąc, dzień)

0603769592DAA3EF

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 1969/2022 Prezydenta Miasta Racibórz
z dnia 30 maja 2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Racibórz ul. Króla Stefana Batorego 6 47-400 RACIBÓRZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258397			66852CAB19BE0E9D	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		293 903 864,12	313 580 234,90
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 855 495,92	16 314 491,92
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		21 265,18	22 773,05
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		5 572 927,95	1 446 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		271 454 175,07	295 796 969,93
B.	Koszty działalności operacyjnej		233 849 930,78	248 630 167,57
B.I.	Amortyzacja		14 023 282,33	14 585 074,21
B.II.	Zużycie materiałów i energii		13 970 319,39	15 381 439,25
B.III.	Usługi obce		45 180 109,79	52 604 584,49
B.IV.	Podatki i opłaty		2 406 370,85	2 245 901,82
B.V.	Wynagrodzenia		72 849 990,81	77 929 415,45
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 865 643,51	18 710 224,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 326 945,50	1 511 409,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		93,46	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		67 093 865,93	65 497 824,42
B.X.	Pozostałe obciążenia		133 309,21	164 293,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		60 053 933,34	64 950 067,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 328 359,01	7 364 590,77
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		150 300,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 178 059,01	7 364 590,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne		7 081 454,67	5 542 161,57

Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

BeSTia

66852CAB19BE0E9D

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	131 363,38	266 848,88
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	6 950 091,29	5 275 312,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	60 300 837,68	66 772 496,53
G.	Przychody finansowe	5 075 661,72	2 543 535,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 226 495,98	1 154 380,71
G.III.	Inne	3 849 165,74	1 389 155,02
H.	Koszty finansowe	9 086 410,99	6 235 118,53
H.I.	Odsetki	843 752,61	828 797,68
H.II.	Inne	8 242 658,38	5 406 320,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	56 290 088,41	63 080 913,73
J.	Podatek dochodowy	53 888,00	109 286,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	56 236 200,41	62 971 627,73

Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

BeSTia

66852CAB19BE0E9D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30


Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

Łączne zestawienie zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 1969/2022 Prezydenta Miasta Racibórz
z dnia 30 maja 2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Racibórz ul. Króla Stefana Batorego 6 47-400 RACIBÓRZ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258397			Wysłać bez pisma przewodniego E7B4FFD7A402B382 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		436 710 355,01	413 820 583,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		448 522 466,13	512 670 690,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		161 341 640,47	201 411 556,03
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		267 773 938,92	276 942 531,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		15 037 301,28	32 538 007,79
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 297 626,51	307 166,22
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	1 436 172,61
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		71 958,95	35 256,71
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		442 178 929,67	585 273 772,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		128 385 816,75	145 175 355,62
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		272 679 861,82	300 387 335,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		25 784 679,73	56 749 009,71
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	40 333,49
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		12 294 441,04	77 870 229,07
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	10 557,20
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		3 034 130,33	5 040 951,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		413 820 583,65	430 732 404,06

Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	56 236 200,41	62 971 627,73
III.1.	zysk netto (+)	201 411 556,03	213 446 221,27
III.2.	strata netto (-)	-145 175 355,62	-150 474 593,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	470 056 784,06	493 704 031,79

Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień


Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Oswald Józef Schuderla
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jerzy Polowy
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Racibórz ul.Króla Stefana Batorego 6 47-400 RACIBÓRZ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258397		<p style="text-align: center;">4889440C8C7A81AC</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Oswald Józef Schuderla
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

Dariusz Jerzy Polowy
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Racibórz
1.2	siedzibę jednostki
	woj.śląskie, powiat raciborski
1.3	adres jednostki
	47-400 Racibórz, ul. Króla Stefana Batorego 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Okres sprawozdawczy to okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe w trybie przewidzianym ustawą o rachunkowości oraz inne sprawozdania sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych natomiast rok obrotowy to rok kalendarzowy. Ewidencja księgową prowadzona jest techniką komputerową z wykorzystaniem systemu zintegrowanej obsługi księgowości, który spełnia wymogi określone w ustawie o rachunkowości.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, 6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie). <p>4. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową.</p> <p>5. Dla używanych środków trwałych wprowadzonych po raz pierwszy do ewidencji, ulepszonych jak również nowych w tym współfinansowanych funduszami strukturalnymi i Funduszem Spójności oraz z innych źródeł dopuszcza się stosowanie obniżonych stawek amortyzacyjnych według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości stosując liniową metodę amortyzacji.</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>7. Za moment rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych uważa się miesiąc następny po przyjęciu środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania lub ujawnienia w ewidencji</p>

8. Wszelkie regulacje związane z prawnymi aspektami funkcjonowania wartości niematerialnych i prawnych w jednostce zawarte są w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów .
10. Zapasy materiałów znajdujących się na stanowiskach sekretarskich jak również zapasy materiałów odpisanych w bieżące koszty w momencie zakupu na dzień 31 grudnia ujmują się na koncie 310 - Materiały, na podstawie wyniku z przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu, które ujęte zostały na koncie 401 - Zużycie materiałów i energii. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się na podstawie PK - polecenia księgowania przedsiębiorstwa z konta 310 na konto 401 wg wartości na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.
11. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
12. Odpisów aktualizujących dla wszystkich (podatkowych i niepodatkowych) nieuregulowanych należności, zarówno w budżecie gminy jak i w jednostce budżetowej, dokonuje się i aktualizuje na bieżąco, tzn. w razie wystąpienia okoliczności nakazujących lub uprawniających do ich dokonania lub aktualizacji, zgodnie z przepisami art 35b i 35c ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem również postanowień z § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych (...), nie później jednak niż na koniec roku kalendarzowego (tj. na dzień bilansowy).
13. Aktywa trwałe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów - zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich poniesionych przed jego przejęciem do użytkowania w stanie kompletnym.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej Wyposażenie: 3.659.020,50 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Wartość dóbr kultury - 706.143,22 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Minister Rozwoju i Finansów nie zarządził aktualizacji wyceny środków trwałych, a odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	305.071,43 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość gruntów – 85.218.917,61 zł Wartość dóbr kultury - 706.143,22 zł Wartość pozostałych środków trwałych otrzymanych na podstawie odrębnych umów użyczenia - 132.532,60 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wartość udziałów ogółem 87.410.000,00 zł , w tym ilość 174.820,00 zł (każdy udział o wartości 500,00 zł)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku obrotowego – 45.375.268,84 zł Zwiększenia – 2.686.171,67 zł Zmniejszenia – 2.393.687,66 zł Stan na koniec roku obrotowego wynosi – 45.667.752,85 zł -odpis aktualizujący należności dłużników alimentacyjnych, -odpis aktualizujący koszty sądowe z tyt. najmu lokali gminnych, -odpis aktualizujący koszty komornicze z tyt. najmu lokali gminnych, -odpis aktualizujący koszty zastępstwa procesowego z tyt. najmu lokali gminnych, -odpis aktualizujący z tyt. sprzedaży lokali gminnych, -odpis aktualizujący pozostałe należności tj. koszty upomnienia i rekompensat, -odpis aktualizujący z tyt. kar umownych, -odpis aktualizujący z tyt. zwrotu kosztów za naukę, -odpis aktualizujący z tyt. opłaty za zajęcie pasa drogowego, -odpis aktualizujący z tyt. wieczystego użytkowania gruntu, -odpis aktualizujący z tyt. dzierżawy rolnej i nierolnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	<p>Stan rezerw na początek roku obrotowego – 910.007,55 zł</p> <p>Zwiększenia – nie wystąpiły</p> <p>Wykorzystania – nie wystąpiły</p> <p>Rozwiązania – nie wystąpiły</p> <p>Stan rezerw na koniec roku obrotowego – 910.007,55 zł</p>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu ubezpieczeń majątku – 112.428,00 zł</p> <p>Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 6.136,80 zł</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>Zabezpieczenia należytego wykonania umów - 3.878.943,14 zł</p> <p>Zabezpieczenia z tytułu gwarancji i rękojmi – 1.168.072,82 zł</p> <p>Zabezpieczenia wadliw – 1.277,10 zł</p> <p>Weksle – 635.796,57 zł</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.915.123,56 zł (refundacja zakupu okularów, refundacja kosztów nauki, jubileusze, ekwiwalent za pranie i używanie odzieży, ekwiwalent za urlop, odpisy na ZFSS, usługi zdrowotne, wydatki osobowe niezależne od wynagrodzeń, odprawy emerytalne, odprawa art.20, wpłaty na PPK, ryczałty samochodowe, świadczenie na start, szkolenia pracowników)
1.16.	inne informacje
	Brak dodatkowej informacji
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	<p>Stan środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego – 726.445,67 zł</p> <p>Zwiększenia – 241.150,40 zł</p> <p>Zmniejszenie zakończonej inwestycji – 109.047,79 zł</p> <p>Stan środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego wynosił – 1.017.599,70 zł</p> <p>Wartość środków trwałych w budowie poniesiona w roku obrotowym – 159.051,42 zł</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.538.267,20 (przychody z tytułu opłaty za lokal wyborczy, za zniszczone podręczniki, duplikaty dokumentów, sprzedaż składników majątku, zwiększona dotacja przedmiotowa w związku z COVID-19, środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, nadpłata za gaz z lat ubiegłych, nadpłata z tytułu składek ZUS, zwrot opłaty za energię, odszkodowanie, koszty sądowe wraz z odsetkami, zwrot kosztów upomnienia, prace wykonane przez osoby skazane
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	OSiR w 2021 roku otrzymał pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS za miesiące: grudzień 2020 roku oraz od stycznia do kwietnia 2021 roku w wysokości 408.428,63 zł na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Grunty przekazane w trwałe zarząd jednostkom budżetowym - 17.868.918,49 zł</p> <p>Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat - 143.415.574,29 zł</p> <p>Stan środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego - 3.996.535,57 zł</p> <p>Stan środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego wynosił - 11.408.972,44 zł</p> <p>Wartość środków trwałych w budowie poniesiona w roku obrotowym - 7.412.436,87 zł</p> <p>Rok 2021r dla OSiRu jak i całej gospodarki był bardzo trudny z wybuchu epidemii COVID-19 i jej szybkiego rozprzestrzeniania się. Obiekty OSiR pozostawały w części roku zamknięte lub funkcjonowały w reżimie sanitarnym zgodnie z wytycznymi rządu i GIS co znacznie ograniczyło zakład w osiągnięciu przychodów.</p> <p>Zostało podjętych szereg działań mających na celu ograniczenia kosztów stałych oraz utrzymanie miejsc pracy. Celem poprawy sytuacji ekonomicznej OSiR wprowadził zmiany w sposobie funkcjonowania obiektów jak również pracy zatrudnionych pracowników.</p>

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego przekazuje się Radzie Miasta Racibórz w terminie do dnia 31 maja 2022r.

Wymóg taki wynika z ustawy o finansach publicznych.